

附件 1

湟中县
上新庄镇人民政府

2019 年县级部门预算

目 录

第一部分 湟中县上新庄镇人民政府概况

- 一、主要职能
- 二、部门预算单位构成

第二部分 上新庄镇人民政府 2019 年度部门预算表

- 一、财政拨款收支总表
- 二、一般公共预算支出表
- 三、一般公共预算基本支出表
- 四、一般公共预算“三公”经费支出表
- 五、政府性基金预算支出表
- 六、部门收支总表
- 七、部门收入总表
- 八、部门支出总表
- 九、部门项目支出表
- 十、部门政府采购预算表

第三部分 上新庄镇人民政府 2019 年部门预算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 湟中县上新庄镇人民政府概况

一、主要职能

(一) 所属单位

上新庄镇下设行政单位 1 个，参公事业单位 0 个，事业单位 1 个（其中：全额补助事业单位 1 个，差额补助事业单位 0，定额补助事业单位 0 个）

(二) 部门职责

执行党和国家的法律、法规和方针、政策及上级党委的决议；贯彻执行本级人民代表大会的决议和上级国家行政机关的决定和命令。完善民主管理、村务公开、财务公开等制度。指导农村经济发展，增强环境保护和基础设施建设，加大农业结构调整力度，促进农村经济发展。

(三) 人员构成

单位编制数 54 人，其中行政编制数 37 人、事业编制数 17 人；实有在职人数 45 人，其中行政在职 31 人，事业在职 14 人，离休人数 0 人，退休人数 13 人，退职（役）人数 0 人，遗属 6 人。

二、部门预算单位构成

无纳入上新庄镇人民政府 2019 年部门预算编制范围的二级预算单位，包括：（含编制政府性基金预算的单位）

序号	单位名称
1	无

第二部分 上新庄镇人民政府 2019 年度 部门预算表

部门公开表 1

财政拨款收支总表

单位：万元

收 入		支 出			
项 目	2019 年 预算数	项目（按功能分类）	合计	一般公共 预算	政府性基金 预算
一、一般公共预算拨款	1785.77	一. 一般公共服务支出	535.51	535.51	
（一）经费拨款收入	1785.77	八. 社会保障和就业支出	104.29	104.29	
（二）专项收入		十、卫生健康支出	61.9	61.9	
（三）行政事业性收费收入		十二、城乡社区支出	122	122	
（四）罚没收入		十三、农林水支出	897.62	897.62	
（五）国有资源（资产） 有偿使用收入		二十一、住房保障支出	63.13	63.13	
（六）其他收入		二十九、其他支出	1.32	1.32	
二、政府性基金预算拨款				
本 年 收 入 合 计	1785.77	本 年 支 出 合 计	1785.77	1785.77	

一般公共预算支出表

单位：万元

功能分类科目			2019年预算数			
科目编码			科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				
			合计	1785.77	899.63	886.14
			本级（行政）	1571.25	685.11	886.14
201			一般公共服务支出	535.51	473.79	61.72
	03		政府办公厅（室）及相关机构事务	535.51	473.79	61.72
		01	行政运行	473.79	473.79	
		02	一般行政管理事务	61.72		61.72
208			社会保障和就业支出	104.29	104.29	
	05		行政事业单位离退休	99.49	99.49	
		01	归口管理的行政单位离退休	10.03	10.03	
		05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	71.96	71.96	
		06	机关事业单位职业年金缴费支出	8.60	8.60	
		99	其他行政事业单位离退休支出	8.90	8.90	
	27		财政对其他社会保险基金的补助	4.80	4.80	
		01	财政对失业保险基金的补助	1.90	1.90	
		02	财政对工伤保险基金的补助	1.20	1.20	
		03	财政对生育保险基金的补助	1.70	1.70	
210			卫生健康支出	61.90	61.90	
	11		行政事业单位医疗	61.90	61.90	
		01	行政单位医疗	15.40	15.40	
		02	事业单位医疗	6.90	6.90	
		03	公务员医疗补助	39.60	39.60	
212			城乡社区支出	122.00		122.00
	01		城乡社区管理事务	80.30		80.30
		04	城管执法	8.50		8.50
		99	其他城乡社区管理事务支出	71.80		71.80
	05		城乡社区环境卫生	41.70		41.70
		01	城乡社区环境卫生	41.70		41.70
213			农林水支出	701.10		701.10
	07		农村综合改革	701.10		701.10
		05	对村民委员会和村党支部的补助	701.10		701.10
221			住房保障支出	45.13	45.13	
	02		住房改革支出	45.13	45.13	
		01	住房公积金	45.13	45.13	
229			其他支出	1.32		1.32
	99		其他支出	1.32		1.32

		01	其他支出	1.32		1.32
			本级（事业）	214.52	214.52	
213			农林水支出	196.52	196.52	
	01		农业	196.52	196.52	
		04	事业运行	196.52	196.52	
221			住房保障支出	18.00	18.00	
	02		住房改革支出	18.00	18.00	
		01	住房公积金	18.00	18.00	

部门公开表 3

一般公共预算基本支出表

单位：万元

经济分类科目			2019年基本支出		
科目编码 类	科目名称	科目名称	合计	人员经费	公用经费
		合计	899.63	845.34	54.29
301		工资福利支出	835.31	835.31	
	01	基本工资	212.98	212.98	
	02	津贴补贴	320.64	320.64	
	03	奖金	38.80	38.80	
	08	机关事业单位基本养老保险缴费	71.96	71.96	
	09	职业年金缴费	8.60	8.60	
	10	城镇职工基本医疗保险缴费	22.30	22.30	
	11	公务员医疗补助缴费	39.60	39.60	
	12	其他社会保障缴费	13.70	13.70	
	13	住房公积金	63.13	63.13	
	99	其他工资福利支出	43.60	43.60	
302		商品和服务支出	54.29		54.29
	01	办公费	2.25		2.25
	02	印刷费	2.25		2.25
	05	水费	0.28		0.28
	06	电费	0.62		0.62
	07	邮电费	0.90		0.90
	08	取暖费	3.60		3.60
	11	差旅费	9.45		9.45
	13	维修（护）费	1.35		1.35
	15	会议费	0.45		0.45
	16	培训费	3.60		3.60
	29	福利费	0.17		0.17

一般公共预算基本支出表

单位：万元

经济分类科目			2019 年基本支出		
科目编码		科目名称	合计	人员经费	公用经费
类	款				
	31	公务用车运行维护费	4.74		4.74
	39	其他交通费用	24.63		24.63
	99	其他商品和服务支出			
303		对个人和家庭的补助	10.03	10.03	
	05	生活补助	10.03	10.03	
	99	其他对个人和家庭的补助支出			

部门公开表 4

一般公共预算“三公”经费支出表

单位：万元

年度	合计	因公出国 (境)费	公务 接待费	公务用车购置及运行费		
				合计	公务用车购置费	公务用车运 行费
本年预算数	9.08		3.48	5.6		5.6

部门公开表 5

政府性基金预算支出表

单位：万元

功能分类科目				2019 年预算数		
科目编码			科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				

本单位无政府性基金，此表为空。

部门收支总表

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	2019年预算数	项目（按功能分类）	2019年预算数
一. 一般公共预算拨款收入	1785.77	一. 一般公共服务支出	535.51
（一）经费拨款收入	1785.77	二. 外交支出	
（二）专项收入		三. 国防支出	
（三）行政事业性收费收入		四. 公共安全支出	
（四）罚没收入		五. 教育支出	
（五）国有资源（资产）有偿使用收入		六. 科学技术支出	
（六）其他收入		七. 文化体育与传媒支出	
二. 政府性基金预算拨款收入		八. 社会保障和就业支出	104.29
三. 上级补助收入		九. 医疗卫生与计划生育支出	
四. 事业收入		十. 卫生健康支出	61.9
其中：教育收费收入		十二. 城乡社区支出	122
五. 事业单位经营收入		十三. 农林水支出	897.62
六. 下级单位上缴收入		二十一. 住房保障支出	63.13
七. 其他收入		二十九. 其他支出	1.32
本 年 收 入 合 计	1785.77	本 年 支 出 合 计	1785.77
八. 用事业基金弥补收支差额		二十七. 结转下年	
九. 上年结余			
收 入 总 计	1785.77	支 出 总 计	1785.77

部门收入总表

单位：万元

科目编码			部门及功能科目名称	资金来源																
				总计	使用以前年度结余资金	一般公共预算拨款收入	政府性基金预算拨款收入	上级补助收入	事业收入		事业单位经营收入	下级单位上缴收入	其他收入	用事业基金弥补的收支差额						
类	款	项	金额						其中：教育收费											
			合计	1785.77		1785.77														
			本级（行政）	1571.25		1571.25														
201			一般公共服务支出	535.51		535.51														
	03		政府办公厅（室）及相关机构事务	535.51		535.51														
		01	行政运行	473.79		473.79														
		02	一般行政管理事务	61.72		61.72														
208			社会保障和就业支出	104.29		104.29														
	05		行政事业单位离退休	99.49		99.49														
		01	归口管理的行政单位离退休	10.03		10.03														
		05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	71.96		71.96														
		06	机关事业单位职业年金缴费支出	8.60		8.60														
		99	其他行政事业单位离退休支出	8.90		8.90														
	27		财政对其他社会保险基金的补助	4.80		4.80														
		01	财政对失业保险基金的补助	1.90		1.90														
		02	财政对工伤保险基金的补助	1.20		1.20														
		03	财政对生育保险基金的补助	1.70		1.70														
210			卫生健康支出	61.90		61.90														
	11		行政事业单位医疗	61.90		61.90														
		01	行政单位医疗	15.40		15.40														
		02	事业单位医疗	6.90		6.90														
		03	公务员医疗补助	39.60		39.60														
212			城乡社区支出	122.00		122.00														
	01		城乡社区管理事务	80.30		80.30														
		04	城管执法	8.50		8.50														
		99	其他城乡社区管理事务支出	71.80		71.80														
	05		城乡社区环境卫生	41.70		41.70														
		01	城乡社区环境卫生	41.70		41.70														
213			农林水支出	701.10		701.10														
	07		农村综合改革	701.10		701.10														
		05	对村民委员会和村党	701.10		701.10														

			支部的补助										
221			住房保障支出	45.13		45.13							
	02		住房改革支出	45.13		45.13							
		01	住房公积金	45.13		45.13							
229			其他支出	1.32		1.32							
	99		其他支出	1.32		1.32							
		01	其他支出	1.32		1.32							
			本级（事业）	214.52		214.52							
213			农林水支出	196.52		196.52							
	01		农业	196.52		196.52							
		04	事业运行	196.52		196.52							
221			住房保障支出	18.00		18.00							
	02		住房改革支出	18.00		18.00							
		01	住房公积金	18.00		18.00							

部门公开表 8

部门支出总表

单位：万
元

科目编码			部门及功能科目名称	总计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	事业单位经营支出	对下级单位补助支出	其他支出
类	款	项								
			合计	1785.77	899.63	886.14				
			本级（行政）	1571.25	685.11	886.14				
201			一般公共服务支出	535.51	473.79	61.72				
	03		政府办公厅（室）及相关机构事务	535.51	473.79	61.72				
		01	行政运行	473.79	473.79					
		02	一般行政管理事务	61.72		61.72				
208			社会保障和就业支出	104.29	104.29					
	05		行政事业单位离退休	99.49	99.49					
		01	归口管理的行政单位离退休	10.03	10.03					
		05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	71.96	71.96					
		06	机关事业单位职业年金缴费支出	8.60	8.60					
		99	其他行政事业单位离退休支出	8.90	8.90					
	27		财政对其他社会保险基金的补助	4.80	4.80					
		01	财政对失业保险基金的补助	1.90	1.90					
		02	财政对工伤保险基金的补助	1.20	1.20					
		03	财政对生育保险基金的补助	1.70	1.70					
210			卫生健康支出	61.90	61.90					
	11		行政事业单位医疗	61.90	61.90					

		01	行政单位医疗	15.40	15.40				
		02	事业单位医疗	6.90	6.90				
		03	公务员医疗补助	39.60	39.60				
212			城乡社区支出	122.00		122.00			
	01		城乡社区管理事务	80.30		80.30			
		04	城管执法	8.50		8.50			
		99	其他城乡社区管理事务支出	71.80		71.80			
	05		城乡社区环境卫生	41.70		41.70			
		01	城乡社区环境卫生	41.70		41.70			
213			农林水支出	701.10		701.10			
	07		农村综合改革	701.10		701.10			
		05	对村民委员会和村党支部的补助	701.10		701.10			
221			住房保障支出	45.13	45.13				
	02		住房改革支出	45.13	45.13				
		01	住房公积金	45.13	45.13				
229			其他支出	1.32		1.32			
	99		其他支出	1.32		1.32			
		01	其他支出	1.32		1.32			
			本级（事业）	214.52	214.52				
213			农林水支出	196.52	196.52				
	01		农业	196.52	196.52				
		04	事业运行	196.52	196.52				
221			住房保障支出	18.00	18.00				
	02		住房改革支出	18.00	18.00				
		01	住房公积金	18.00	18.00				

部门项目支出表

科目编码			部门及功能科目名称	资金来源												
				总计	使用以前年度结余资金	一般公共预算拨款收入	政府性基金预算拨款收入	上级补助收入	事业收入		事业单位经营收入	下级单位上缴收入	其他收入	用事业基金弥补的收支差额		
类	款	项	金额						其中：教育收费							
			合计	886.14		886.14										
			本级（行政）	886.14		886.14										
201			一般公共服务支出	61.72		61.72										
	03		政府办公厅（室）及相关机构事务	61.72		61.72										
		02	一般行政管理事务	61.72		61.72										
212			城乡社区支出	122.00		122.00										
	01		城乡社区管理事务	80.30		80.30										
		04	城管执法	8.50		8.50										
		99	其他城乡社区管理事务支出	71.80		71.80										
	05		城乡社区环境卫生	41.70		41.70										
		01	城乡社区环境卫生	41.70		41.70										
213			农林水支出	701.10		701.10										
	07		农村综合改革	701.10		701.10										
		05	对村民委员会和村党支部的补助	701.10		701.10										
229			其他支出	1.32		1.32										
	99		其他支出	1.32		1.32										
		01	其他支出	1.32		1.32										

2019 年政府采购支出预算表

单位：万
元

科目编码	项目名称					资金来源		
		采购目录	计量单位	采购组织形式	预算采购金额	一般预算拨款	其他	

本单位无政府采购，此表为空。

第三部分 上新庄镇人民政府 2019 年度部门预算情况说明

一、关于上新庄镇人民政府 2019 年财政拨款收支预算情况的总体说明

上新庄镇人民政府 2019 年财政拨款收支总预算 1785.77 万元。收入包括：一般公共预算拨款 1785.77 万元，政府性基金预算拨款 0 万元。支出包括：一般公共服务支出 535.51 万元，社会保障和就业支出 104.29 万元，卫生健康支出 61.9 万元，城乡社区支出 122 万元；农林水支出 897.62 万元；住房保障支出 63.13 万元，其他支出 1.32 万元。

二、关于上新庄镇人民政府 2019 年一般公共预算当年拨款情况说明

（一）一般公共预算当年拨款规模变化情况。

上新庄镇人民政府 2019 年一般公共预算当年拨款 1785.77 万元，比 2018 年增加 321.22 万元，主要是城管中队归镇政府管理，人员增加导致经费增加。

（二）一般公共预算当年拨款结构情况。

一般公共服务支出 535.51 万元，占 29.98%；社会保障和就业支出 104.29 万元，占 5.84%；卫生健康支出 61.9 万元，占 3.47%；城乡社区支出 122 万元，占 6.83%；农林水支出 897.62 万元，占 50.27%；住房保障支出 63.13 万元，占 3.54%；其他支

出 1.32 万元，占 0.07%。

（三）一般公共预算当年拨款具体使用情况。

1、一般公共服务支出(类)政府办公厅（室）及相关机构事务(款)行政运行(项)：2019 年预算数为 473.79 万元，比 2018 年增加 38.22 万元，增长 8.77%，主要是人员的工资福利及经费增加。

2、一般公共服务支出(类)政府办公厅（室）及相关机构事务(款)一般行政管理事务(项)2019 年预算数为 61.72 万元，比 2018 年增加 1.83 万元，增长 3.05%，主要是项目支出经费增加。

3、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）2019 年预算数为 10.03 万元，比 2018 年增加 4.62 万元，增长 85.4%，主要是人员工资福利增长。

4、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业离退休支出（项）2019 年预算数为 8.9 万元，比 2018 年增加 4.7 万元，增长 111.9%，主要是人员增加、工资增长。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）2019 年预算数为 71.96 万元，比 2018 年增加 71.96 万元，主要是社保缴费划归税务机关。

6、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）2019年预算数为8.6万元，比2018年增加8.6万元，主要是社保缴费划归税务机关。

7、社会保障和就业支出（类）财政对其他社会保险基金的补助（款）财政对失业保险基金的补助（项）2019年预算数为1.9万元，比2018年增加1.9万元，主要是社保缴费划归税务机关。

8、社会保障和就业支出（类）财政对其他社会保险基金的补助（款）财政对工伤保险基金的补助（项）2019年预算数为1.2万元，比2018年增加1.2万元，主要是社保缴费划归税务机关。

9、社会保障和就业支出（类）财政对其他社会保险基金的补助（款）财政对生育保险基金的补助（项）2019年预算数为1.7万元，比2018年增加1.7万元，主要是社保缴费划归税务机关。

10、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）2019年预算数为15.4万元，比2018年增加15.4万元，主要是社保缴费划归税务机关。

11、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）2019年预算数为6.9万元，比2018年增加6.9万元，主要是社保缴费划归税务机关。

12、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医

疗补助（项）2019年预算数为39.6万元，比2018年增加39.6万元，主要是社保缴费划归税务机关。

13、城乡社区支出（类）城乡社区管理事务（款）城管执法（项）2019年预算数为8.5万元，比2018年增加8.5万元，主要是城管中队划归镇政府管理。

14、城乡社区支出（类）城乡社区管理事务（款）其他城乡社区管理事务支出（项）2019年预算数为71.8万元，比2018年增加71.8万元，主要是城管中队划归镇政府管理。

15、城乡社区支出（类）城乡社区环境卫生（款）城乡社区环境卫生（项）2019年预算数为41.7万元，比2018年增加38.7万元，增长1290%，主要是城管中队划归镇政府管理。

16、农林水支出（类）农村综合改革中（款），对村民委员会和村党支部的补助（项）2019年预算数为701.1万元，比2018年增加11.22万元，增长1.6%，主要是将村干部工资增长。

17、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）2019年预算数为63.13万元，比2018年增加1.57万元，增长2.55%，主要是人员工资增长至公积金增长。

18、农林水支出（类）农业（款）事业运行（项）2019年预算数为196.52万元，比2018年减少0.79万元，下降0.4%，主要是事业人员减少至工资福利减少等。

19、其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项）2019年预算数为1.32万元，与2018年相同。

三、关于上新庄镇人民政府 2019 年一般公共预算基本支出情况说明

上新庄镇人民政府 2019 年一般公共预算基本支出 899.63 万元，其中：

人员经费 845.34 万元，主要包括：基本工资 212.98 万元、津贴补贴 320.64 万元、奖金 38.8 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 71.96 万元、职业年金缴费 8.6 万元、城镇职工基本医疗保险缴费 22.3 万元、公务员医疗补助缴费 39.6 万元、其他社会保障缴费 13.7 万元、住房公积金 63.13 万元、其他工资福利支出 43.6 万元、生活补助 10.03 万元。

公用经费 54.29 万元，主要包括：办公费 2.25 万元、印刷费 2.25 万元、水费 0.28 万元、电费 0.62 万元、邮电费 0.9 万元、取暖费 3.6 万元、差旅费 9.45 万元、维修费 1.35 万元、会议费 0.45 万元、培训费 3.6 万元、福利费 0.17 万元、公务用车运行维护费 4.74 万元、其他交通费用 24.63 万元。

四、关于上新庄镇人民政府 2019 年“三公”经费预算情况说明

上新庄镇人民政府 2019 年“三公”经费预算数为 9.08 万元，比 2018 年减少 0.76 万元，其中：因公出国（境）费 0 万元，增减少 0 万元；公务用车购置及运行费 5.6 万元，减少 0.58 万元；公务接待费 3.48 万元，减少 0.18 万元。主要原因是“三公”经费压缩 5%。

五、关于上新庄镇人民政府 2019 年政府性基金预算支出情况的说明

上新庄镇人民政府 2019 年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

六、关于上新庄镇人民政府 2019 年部门收支预算情况的总体说明

按照综合预算的原则，上新庄镇人民政府所有收入和支出均纳入部门预算管理。收入包括：一般公共预算拨款收入 1785.77 万元，政府性基金预算拨款 0 万元；支出包括：一般公共服务支出 535.51 万元，社会保障和就业支出 104.29 万元，卫生健康支出 61.9 万元，城乡社区支出 122 万元；农林水支出 897.62 万元；住房保障支出 63.13 万元，其他支出 1.32 万元。上新庄镇人民政府 2019 年收支总预算 1785.77 万元。

七、关于上新庄镇人民政府 2019 年部门收入预算情况说明

上新庄镇人民政府 2019 年收入预算 1785.77 万元，其中：一般公共预算拨款收入 1785.77 万元，占 100%。

八、关于上新庄镇人民政府 2019 年部门支出预算情况说明

上新庄镇人民政府 2019 年支出预算 1785.77 万元，其中：基本支出 899.63 万元，占 50.38%；项目支出 886.14 万元，占 49.62%。

九、关于上新庄镇人民政府项目支出预算情况的说明

1、一般公共服务支出(类)政府办公厅（室）及相关机构事

务（款）一般行政管理事务（项）2019年预算数为61.72万元，比2018年增加1.83万元，增长3.05%，主要是项目支出经费增加。

2、城乡社区支出（类）城乡社区管理事务（款）城管执法（项）2019年预算数为8.5万元，比2018年增加8.5万元，主要是城管中队划归镇政府管理。

3、城乡社区支出（类）城乡社区管理事务（款）其他城乡社区管理事务支出（项）2019年预算数为71.8万元，比2018年增加71.8万元，主要是城管中队划归镇政府管理。

4、城乡社区支出（类）城乡社区环境卫生（款）城乡社区环境卫生（项）2019年预算数为41.7万元，比2018年增加38.7万元，增长1290%，主要是城管中队划归镇政府管理。

5、农林水支出（类）农村综合改革中（款）对村民委员会和村党支部的补助（项）2019年预算数为701.1万元，比2018年增加11.22万元，增长1.6%，主要是将村干部工资增长。

6、其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项）2019年预算数为1.32万元，与2018年相同。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费。

2019年上新庄镇人民政府机关运行经费财政拨款预算54.29万元，比2018年预算减少1.07万元，下降1.9%。主要是压缩经费开支。

（二）政府采购情况。

2019 年上新庄镇人民政府无政府采购。

（三）国有资产占有使用情况。

截至 2018 年 12 月底，上新庄镇人民政府共有车辆 3 辆，其中，一般公务用车 2 辆、其他用车 1 辆。单价 50 万元以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

（四）绩效目标设置情况。

2019 年上新庄镇人民政府专项均实行绩效目标管理，涉及一般公共预算当年拨款 1785.77 万元。

第四部分 名词解释

一、收入类

（一）**财政拨款收入**：指本级财政当年拨付的资金，包括一般公共预算拨款收入和政府性基金预算拨款收入。其中：一般公共预算拨款收入包括财政部门经费拨款、专项收入、行政事业性收费收入、罚没收入、国有资源（资产）有偿使用收入和其他收入。

（二）**上级补助收入**：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

（三）**事业收入**：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

（四）**事业单位经营收入**：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

（五）附属单位缴款：指事业单位附属的独立核算单位按规定标准或比例缴纳的各项收入。

（六）其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入，如投资收益、利息收入等。

（七）用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的“财政拨款收入”、“财政拨款结转和结余资金”、“事业收入”、“经营收入”和“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（即事业单位当年收支相抵后，按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补当年收支缺口的资金。

（八）上年结转和结余：指以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

二、支出类

（一）一般公共服务支出（类）：反映政府提供一般公共服务的支出。

政府办公厅（室）及相关机构事务（款）：反映各级政府办公室及相关机构的支出。

行政运行（项）：反映行政单位的基本支出。

一般行政管理事务（项）：反映行政单位未单独设置项级科目的其他项目支出。

（二）社会保障和就业支出（类）：在社会保障与就业方面的支出。

行政事业单位离退休（款）：行政事业单位离退休方面的支出。

归口管理的行政单位离退休（项）：反映开支的离退休经费。

机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：由单位缴纳的基本养老保险费支出。

机关事业单位职业年金缴费支出（项）：由单位实际缴纳的职业年金支出。

其他行政事业单位离退休支出（项）：其他用于单位离退休方面的支出。

财政对其他社会保险基金的补助（款）：反映财政对其他社会保险基金的补助支出。财政对基本养老保险基金和基本医疗保险基金的补助，不在此科目反映。

财政对失业保险基金的补助（项）：财政对失业保险基金的补助支出。

财政对工伤保险基金的补助（项）：反映财政对工伤保险基金的补助支出。

财政对生育保险基金的补助（项）：反映财政对生育保险基金的补助支出。

（三）卫生健康支出（类）：卫生健康方面的支出。

行政事业单位医疗（款）：单位医疗方面的支出。

行政单位医疗（项）：反映财政部门安排的行政单位，基本医疗保险缴费经费，按国家规定享受退休人员待遇的医疗经费。

事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗缴费经费，按国家规定享受退休人员待遇的医疗经费。

公务员医疗补助（项）：反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

（三）城乡社区支出（类）：政府城乡社区事务支出。

城乡社区环境卫生（款）：反映城乡社区道路清扫、垃圾清运与处理、公厕建设与维护、园林绿化等方面的支出。

城乡社区环境卫生（项）：反映城乡社区道路清扫、垃圾清运与处理、公厕建设与维护、园林绿化等方面的支出。

（四）农林水支出（类）：反映政府农林水事务支出。

农村综合改革（款）：反映农村综合改革方面的支出。

对村民委员会和村党支部的补助（项）：反映各级财政对村民委员会和村党支部的补助支出，以及支持建立县级基本财力保障机构安排的村级组织运转奖补资金。

农业（款）：反映财政用于、畜牧业、兽医、农机、农垦农场、农业产业化经营组织、农村和垦区公益事业、农产品加工等方面的支出。

事业运行（项）：反应用于农业事业单位基本支出，事业单位设施、系统运行与资产维护等方面的支出。

（五）住房保障支出（类）：集中反映政府用于住房方面的支出。

住房改革支出（款）：反映用于财政拨款资金和其他资金等安排的住房改革支出。

住房公积金（项）：反映按人力资源和社会保障部，财政部

规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

（六）其他支出（类）：反映不能划分到上述功能科目的其他政府支出。

其他支出（款）：反映出上述项目以外，其他不能划分到具体功能科目中的支出项目。

其他支出（项）：反映出上述项目以外，其他不能划分到具体功能科目中的支出项目。

三、其他

（一）基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

（二）项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

（三）上缴上级支出：指附属单位上缴上级的支出。

（四）事业单位经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

（五）对附属单位补助支出：指预算单位对所属单位补助发生的支出。

（六）“三公”经费财政拨款支出：指财政资金安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。其中，因公出国（境）费是指单位工作人员因公出国（境）的往返机票费、住宿费、伙食费、培训费等支出；公务用车购置及运行费是指单位购置公务用车支出及公务用车使用过程中发生的租用

费、燃料费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费支出是指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

（七）机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。